

# 考選業務基金

## 會計月報

中華民國 111 年 5 月 份

主辦會計人員



基金主持人



# 考選業務基金

## 目 次

中華民國 111年 5 月 份

|  |   |
|--|---|
| 收 支 餘 絀 表.....                         | 1 |
| 平 衡 表.....                             | 2 |
| 營 運 量 值 表.....                         | 3 |
| 固 定 資 產 建 設 改 良 擴 充 執 行 情 形 明 細 表..... | 4 |
| 用 途 別 明 細 表.....                       | 5 |
| 管 制 性 項 目 及 統 計 所 需 項 目 明 細 表.....     | 9 |

考選業務基金  
收支餘絀表  
中華民國111年5月份

單位：新臺幣元

| 科目        | 本年度行政院核定    | 本月份         |             |            |           | 本年度截至本月份累計數 |             |             |          |
|-----------|-------------|-------------|-------------|------------|-----------|-------------|-------------|-------------|----------|
|           |             | 實際數         | 預算數         | 比較增減       |           | 實際數         | 預算數         | 比較增減        |          |
|           |             |             |             | 金額         | %         |             |             | 金額          | %        |
| 業務收入      | 590,570,000 | 796,200     | 44,000      | 752,200    | 1,709.55  | 75,184,200  | 104,374,000 | -29,189,800 | -27.97   |
| 勞務收入      | 589,400,000 | 789,300     | -           | 789,300    | -         | 74,590,750  | 103,995,000 | -29,404,250 | -28.27   |
| 報名費收入     | 589,400,000 | 789,300     | -           | 789,300    | -         | 74,590,750  | 103,995,000 | -29,404,250 | -28.27   |
| 其他業務收入    | 1,170,000   | 6,900       | 44,000      | -37,100    | -84.32    | 593,450     | 379,000     | 214,450     | 56.58    |
| 其他補助收入    | 290,000     | -           | -           | -          | -         | -           | -           | -           | -        |
| 雜項業務收入    | 880,000     | 6,900       | 44,000      | -37,100    | -84.32    | 593,450     | 379,000     | 214,450     | 56.58    |
| 業務成本與費用   | 582,598,000 | 14,431,164  | 10,997,000  | 3,434,164  | 31.23     | 110,361,010 | 110,274,000 | 87,010      | 0.08     |
| 勞務成本      | 582,598,000 | 14,431,164  | 10,997,000  | 3,434,164  | 31.23     | 110,361,010 | 110,274,000 | 87,010      | 0.08     |
| 試務成本      | 582,598,000 | 14,431,164  | 10,997,000  | 3,434,164  | 31.23     | 110,361,010 | 110,274,000 | 87,010      | 0.08     |
| 業務賸餘(短絀)  | 7,972,000   | -13,634,964 | -10,953,000 | -2,681,964 | 24.49     | -35,176,810 | -5,900,000  | -29,276,810 | 496.22   |
| 業務外收入     | 3,700,000   | 621,496     | 128,000     | 493,496    | 385.54    | 1,796,546   | 1,588,000   | 208,546     | 13.13    |
| 財務收入      | 1,700,000   | 123,192     | 127,000     | 3,808      | -3.00     | 508,575     | 625,000     | -116,425    | -18.63   |
| 利息收入      | 1,700,000   | 123,192     | 127,000     | 3,808      | -3.00     | 508,575     | 625,000     | -116,425    | -18.63   |
| 其他業務外收入   | 2,000,000   | 498,304     | 1,000       | 497,304    | 49,730.40 | 1,287,971   | 963,000     | 324,971     | 33.75    |
| 違規罰款收入    | -           | -           | -           | -          | -         | 19,677      | -           | 19,677      | -        |
| 雜項收入      | 2,000,000   | 498,304     | 1,000       | 497,304    | 49,730.40 | 1,268,294   | 963,000     | 305,294     | 31.70    |
| 業務外費用     | 50,000      | 508,636     | 2,000       | 506,636    | 25,331.80 | 1,145,281   | 13,000      | 1,132,281   | 8,709.85 |
| 其他業務外費用   | 50,000      | 508,636     | 2,000       | 506,636    | 25,331.80 | 1,145,281   | 13,000      | 1,132,281   | 8,709.85 |
| 雜項費用      | 50,000      | 508,636     | 2,000       | 506,636    | 25,331.80 | 1,145,281   | 13,000      | 1,132,281   | 8,709.85 |
| 業務外賸餘(短絀) | 3,650,000   | 112,860     | 126,000     | -13,140    | -10.43    | 651,265     | 1,575,000   | -923,735    | -58.65   |
| 本期賸餘(短絀)  | 11,622,000  | -13,522,104 | -10,827,000 | -2,695,104 | 24.89     | -34,525,545 | -4,325,000  | -30,200,545 | 698.28   |

差異原因說明：

- 「報名費收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少29,404,250元，主要係專門職業及技術人員普通考試導遊人員、領隊人員考試等考試之報考人數較預算減少27,697人所致。
- 「雜項業務收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加214,450元，主要係各項考試應考人申請複查成績及閱覽試卷之收入較預期增加。
- 「試務成本」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加87,010元，主要係因應嚴重特殊傳染性肺炎增加防疫相關支出所致。
- 「業務賸餘(短絀)」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少29,276,810元，主要係因考試報考人數減少致報名費收入減少所致。
- 「利息收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少116,425元，主要係因銀行存款減少所致。
- 「違規罰款收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加19,677元，係廠商違規罰款收入。
- 「雜項收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加305,294元，主要係因應考人退費支票逾期未兌領款項等收入較預期增加。
- 「雜項費用」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加1,132,281元，主要係支付以前年度試務費用較預期增加。
- 「本期賸餘(短絀)」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少30,200,545元，主要係因考試報考人數減少致報名費收入減少所致。

考選業務基金  
平 衡 表  
中華民國111年5月31日

單位：新臺幣元

| 科目           | 金額           | %      | 科目       | 金額          | %      |
|--------------|--------------|--------|----------|-------------|--------|
| 資 產          | 539,835,730  | 100.00 | 負 債      | 305,533,892 | 56.60  |
| 流動資產         | 459,203,506  | 85.06  | 流動負債     | 214,877,860 | 39.80  |
| 現金           | 277,848,804  | 51.47  | 應付款項     | 8,762,310   | 1.62   |
| 銀行存款         | 277,648,804  | 51.43  | 應付代收款    | 708,452     | 0.13   |
| 零用及週轉金       | 200,000      | 0.04   | 應付薪工     | 2,529,413   | 0.47   |
| 流動金融資產       | 177,000,000  | 32.79  | 應付費用     | 5,524,445   | 1.02   |
| 其他金融資產-流動    | 177,000,000  | 32.79  | 預收款項     | 206,115,550 | 38.18  |
| 應收款項         | 107,100      | 0.02   | 預收收入     | 206,115,550 | 38.18  |
| 其他應收款        | 107,100      | 0.02   | 其他負債     | 90,656,032  | 16.79  |
| 預付款項         | 4,247,602    | 0.79   | 遞延負債     | 1,113,827   | 0.21   |
| 預付費用         | 4,247,602    | 0.79   | 遞延收入     | 1,113,827   | 0.21   |
| 不動產、廠房及設備    | 61,128,266   | 11.32  | 什項負債     | 89,542,205  | 16.59  |
| 機械及設備        | 43,699,130   | 8.09   | 存入保證金    | 18,417,195  | 3.41   |
| 機械及設備        | 164,407,721  | 30.46  | 應付保管款    | 12,980      | 0.00   |
| 累計折舊－機械及設備   | -120,708,591 | -22.36 | 暫收及待結轉帳項 | 71,112,030  | 13.17  |
| 交通及運輸設備      | 1,165,844    | 0.22   |          |             |        |
| 交通及運輸設備      | 7,090,740    | 1.31   | 淨 值      | 234,301,838 | 43.40  |
| 累計折舊－交通及運輸設備 | -5,924,896   | -1.10  | 基金       | 127,203,259 | 23.56  |
| 什項設備         | 16,263,292   | 3.01   | 基金       | 127,203,259 | 23.56  |
| 什項設備         | 39,745,846   | 7.36   | 基金       | 127,203,259 | 23.56  |
| 累計折舊－什項設備    | -23,482,554  | -4.35  | 公積       | 160,000     | 0.03   |
| 無形資產         | 19,497,158   | 3.61   | 資本公積     | 160,000     | 0.03   |
| 無形資產         | 19,497,158   | 3.61   | 受贈公積     | 160,000     | 0.03   |
| 專利權          | 25,870       | 0.00   | 累積餘絀     | 106,938,579 | 19.81  |
| 電腦軟體         | 19,471,288   | 3.61   | 累積賸餘     | 141,464,124 | 26.21  |
| 其他資產         | 6,800        | 0.00   | 累積賸餘     | 141,464,124 | 26.21  |
| 什項資產         | 6,800        | 0.00   | 累積短絀     | -34,525,545 | -6.40  |
| 存出保證金        | 6,800        | 0.00   | 本期短絀     | -34,525,545 | -6.40  |
| 資產合計         | 539,835,730  | 100.00 | 負債及淨值合計  | 539,835,730 | 100.00 |

考選業務基金  
營運量值表  
中華民國111年5月份

貨幣單位：新臺

| 營運項目     |    | 本月數及<br>累計數 | 營運量(人次) |        |       | 單位售價(元)(利、費率) |     |      |   | 營運總值        |             |           |    |
|----------|----|-------------|---------|--------|-------|---------------|-----|------|---|-------------|-------------|-----------|----|
| 名稱       | 單位 |             | 實際數     | 預算數    | 占預算數% | 實際數           | 預算數 | 比較增減 |   | 實際數         | 預算數         | 比較增減      |    |
|          |    |             |         |        |       |               |     | 金額   | % |             |             | 金額        | %  |
| 辦理各項考試業務 | 元  | 本月數         | -       | -      | -     |               |     |      |   | 14,431,164  | 10,997,000  | 3,434,164 | 31 |
|          |    | 累計數         | 64,220  | 91,917 | 69.87 |               |     |      |   | 110,361,010 | 110,274,000 | 87,010    | 0  |
|          |    |             |         |        |       |               |     |      |   |             |             |           |    |
|          |    |             |         |        |       |               |     |      |   |             |             |           |    |
|          |    |             |         |        |       |               |     |      |   |             |             |           |    |
| 合計       |    | 本月數         | -       | -      | -     |               |     |      |   | 14,431,164  | 10,997,000  | 3,434,164 | 31 |
|          |    | 累計數         | 64,220  | 91,917 | 69.87 |               |     |      |   | 110,361,010 | 110,274,000 | 87,010    | 0  |

**考選業務基金**  
**固定資產建設改良擴充執行情形明細表**  
中華民國111年5月份

單位：新臺幣

| 計畫名稱      | 本 年 度 可 用 預 算 數 |                   |                        |          |            | 累計預算<br>分配數<br>(2) | 執 行 情 形   |               |            |              |                    |              | 差異或落後原因                                     | 改 進 措 施         |
|-----------|-----------------|-------------------|------------------------|----------|------------|--------------------|-----------|---------------|------------|--------------|--------------------|--------------|---|-----------------|
|           | 以前年度<br>保留數     | 本年度<br>行政院核定<br>數 | 本年度<br>奉准先<br>行辦理<br>數 | 調整數      | 合 計<br>(1) |                    | 累 計 執 行 數 |               |            |              | 比 較 增 減            |              |   |                 |
|           |                 |                   |                        |          |            |                    | 實支數       | 應付<br>未付<br>數 | 合 計<br>(3) | %<br>(3)/(2) | 金 額<br>(4)=(3)-(2) | %<br>(4)/(2) |   |                 |
| 一般建築及設備計畫 | 234,833         | 27,760,000        | -                      | -        | 27,994,833 | 3,983,833          | 3,297,524 | -             | 3,297,524  | 82.77        | -686,309           | -17.23       |   |                 |
| 不動產、廠房及設備 | 234,833         | 27,760,000        | -                      | -        | 27,994,833 | 3,983,833          | 3,297,524 | -             | 3,297,524  | 82.77        | -686,309           | -17.23       |   |                 |
| 機械及設備     | -               | 24,710,000        | -                      |          | 24,710,000 | 2,069,000          | 1,995,471 | -             | 1,995,471  | 96.45        | -73,529            | -3.55        |   |                 |
| 交通及運輸設備   | -               | 1,810,000         | -                      | -800,000 | 1,010,000  | -                  | 103,600   | -             | 103,600    | -            | 103,600            | -            | 係應實際需要汰換國家考場無線麥克風、混音擴大機、第一試務主機及圖書庫審查作業不推車等。 | 爾後將儘可注意之預算與相互配。 |
| 什項設備      | 234,833         | 1,240,000         | -                      | 800,000  | 2,274,833  | 1,914,833          | 1,198,453 | -             | 1,198,453  | 62.59        | -716,380           | -37.41       | 主要係國家考場藝文走廊設備採購進度較預期落後所致。                   | 爾後將儘可注意之預算與相互配。 |
| 總 計       | 234,833         | 27,760,000        | 0                      | 0        | 27,994,833 | 3,983,833          | 3,297,524 |               | 3,297,524  | 82.77        | -686,309           | -17.23       |   |                 |

# 考選業務基金

## 用途別明細表

中華民國111年5月份

單位：新臺幣元

| 業務計畫及用途別科目    | 本月份實際數     | 本年度截至本月份累計數 | 備註 |
|---------------|------------|-------------|----|
| 業務成本與費用       | 14,431,164 | 110,361,010 |    |
| 勞務成本          | 14,431,164 | 110,361,010 |    |
| 試務成本          | 14,431,164 | 110,361,010 |    |
| 服務費用          | 10,583,140 | 87,229,886  |    |
| 水電費           | 717,996    | 2,708,196   |    |
| 工作場所電費        | 686,944    | 2,592,040   |    |
| 工作場所水費        | 23,362     | 86,851      |    |
| 氣體費           | 7,690      | 29,305      |    |
| 郵電費           | 215,809    | 1,538,338   |    |
| 郵費            | 96,281     | 293,722     |    |
| 電話費           | 116,336    | 448,076     |    |
| 數據通信費         | 3,192      | 796,540     |    |
| 旅運費           | 92,145     | 1,134,904   |    |
| 國內旅費          | 26,310     | 783,900     |    |
| 貨物運費          | 65,835     | 350,504     |    |
| 其他旅運費         | 0          | 500         |    |
| 印刷裝訂與廣告費      | 521,311    | 1,309,616   |    |
| 印刷及裝訂費        | 521,311    | 1,309,616   |    |
| 修理保養及保固費      | 1,380,558  | 2,697,041   |    |
| 一般房屋修護費       | 949,561    | 1,223,778   |    |
| 機械及設備修護費      | 365,565    | 1,263,373   |    |
| 交通及運輸設備修護費    | 27,280     | 67,060      |    |
| 什項設備修護費       | 38,152     | 142,830     |    |
| 保險費           | 23,285     | 27,135      |    |
| 現金、存款及貨物保險費   | 0          | 3,850       |    |
| 責任保險費         | 23,285     | 23,285      |    |
| 一般服務費         | 5,928,530  | 23,153,079  |    |
| 佣金、匯費、經理費及手續費 | 14,453     | 904,220     |    |

# 考選業務基金

## 用途別明細表

中華民國111年5月份

單位：新臺幣元

| 業務計畫及用途別科目       | 本月份實際數    | 本年度截至本月份累計數 | 備註 |
|------------------|-----------|-------------|----|
| 代理(辦)費           | 881,870   | 4,757,110   |    |
| 外包費              | 943,204   | 4,748,291   |    |
| 計時與計件人員酬金        | 4,089,003 | 12,743,458  |    |
| 專業服務費            | 1,703,506 | 54,600,077  |    |
| 專技人員酬金           | 178,500   | 1,116,500   |    |
| 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費 | 68,174    | 516,369     |    |
| 委託檢驗(定)試驗認證費     | 322,152   | 589,672     |    |
| 試務甄選費            | 780,930   | 49,292,209  |    |
| 電腦軟體服務費          | 353,750   | 3,085,327   |    |
| 行銷推廣費            | 0         | 61,500      |    |
| 行銷推廣費            | 0         | 61,500      |    |
| 材料及用品費           | 1,198,266 | 4,631,707   |    |
| 使用材料費            | 64,156    | 249,699     |    |
| 物料               | 28,587    | 63,889      |    |
| 燃料               | 35,569    | 185,810     |    |
| 用品消耗             | 1,134,110 | 4,382,008   |    |
| 辦公(事務)用品         | 259,520   | 1,993,421   |    |
| 報章什誌             | 92,086    | 280,387     |    |
| 食品               | 599,715   | 1,678,934   |    |
| 醫療用品(非醫療院所使用)    | 114,625   | 190,372     |    |
| 其他               | 68,164    | 238,894     |    |
| 租金與利息            | 283,837   | 5,293,187   |    |
| 房租               | 84,600    | 428,900     |    |
| 一般房屋租金           | 84,600    | 428,900     |    |
| 機器租金             | 47,200    | 3,842,530   |    |
| 電腦租金及使用費         | 47,200    | 3,842,530   |    |
| 交通及運輸設備租金        | 71,294    | 857,014     |    |
| 車租               | 71,294    | 857,014     |    |



# 考選業務基金

## 用途別明細表

中華民國111年5月份

單位：新臺幣元

| 業務計畫及用途別科目    | 本月份實際數    | 本年度截至本月份累計數 | 備註 |
|---------------|-----------|-------------|----|
| 什項設備租金        | 80,743    | 164,743     |    |
| 什項設備租金        | 80,743    | 164,743     |    |
| 折舊、折耗及攤銷      | 2,365,921 | 13,205,913  |    |
| 不動產、廠房及設備折舊   | 1,610,770 | 8,550,564   |    |
| 機械及設備折舊       | 1,317,873 | 7,124,911   |    |
| 交通及運輸設備折舊     | 20,144    | 96,367      |    |
| 什項設備折舊        | 272,753   | 1,329,286   |    |
| 攤銷            | 755,151   | 4,655,349   |    |
| 攤銷電腦軟體費       | 754,654   | 4,652,862   |    |
| 其他攤銷費用        | 497       | 2,487       |    |
| 稅捐與規費（強制費）    | 0         | 317         |    |
| 規費            | 0         | 317         |    |
| 行政規費與強制費      | 0         | 317         |    |
| 業務外費用         | 508,636   | 1,145,281   |    |
| 其他業務外費用       | 508,636   | 1,145,281   |    |
| 雜項費用          | 508,636   | 1,145,281   |    |
| 服務費用          | 402,133   | 849,041     |    |
| 郵電費           | 8,600     | 67,000      |    |
| 郵費            | 8,600     | 67,000      |    |
| 旅運費           | 39,000    | 56,548      |    |
| 貨物運費          | 39,000    | 56,548      |    |
| 修理保養及保固費      | 3,333     | 6,650       |    |
| 機械及設備修護費      | 3,333     | 3,333       |    |
| 什項設備修護費       | 0         | 3,317       |    |
| 一般服務費         | 195,200   | 323,711     |    |
| 佣金、匯費、經理費及手續費 | 0         | 21,894      |    |
| 代理(辦)費        | 195,200   | 195,200     |    |
| 外包費           | 0         | 106,617     |    |

# 考選業務基金

## 用途別明細表

中華民國111年5月份

單位：新臺幣元

| 業務計畫及用途別科目       | 本月份實際數     | 本年度截至本月份累計數 | 備註 |
|------------------|------------|-------------|----|
| 專業服務費            | 156,000    | 395,132     |    |
| 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費 | 156,000    | 156,000     |    |
| 試務甄選費            | 0          | 239,132     |    |
| 材料及用品費           | 0          | 63,241      |    |
| 用品消耗             | 0          | 63,241      |    |
| 辦公(事務)用品         | 0          | 46,932      |    |
| 食品               | 0          | 15,829      |    |
| 其他               | 0          | 480         |    |
| 租金與利息            | 47,590     | 47,590      |    |
| 交通及運輸設備租金        | 1,180      | 1,180       |    |
| 車租               | 1,180      | 1,180       |    |
| 什項設備租金           | 46,410     | 46,410      |    |
| 什項設備租金           | 46,410     | 46,410      |    |
| 稅捐與規費(強制費)       | 54,073     | 81,785      |    |
| 規費               | 54,073     | 81,785      |    |
| 行政規費與強制費         | 54,073     | 81,785      |    |
| 其他               | 4,840      | 103,624     |    |
| 其他費用             | 4,840      | 103,624     |    |
| 其他               | 4,840      | 103,624     |    |
| 合計               | 14,939,800 | 111,506,291 |    |

**考選業務基金**  
**管制性項目及統計所需項目明細表**  
 中華民國111年度5月份

單位：新臺幣千元

| 科目名稱             | 本年度行政院核定數 | 本年度截至本月份累計數 |        |
|------------------|-----------|-------------|--------|
|                  |           | 實際數         | 預算數    |
| 管制性項目            | 1,050     | 62          | 205    |
| 公共關係費            | 300       | 0           | 30     |
| 行銷推廣費            | 750       | 62          | 175    |
| 統計所需項目           | 71,661    | 14,532      | 11,744 |
| 計時與計件人員酬金        | 66,987    | 12,743      | 10,752 |
| 專技人員酬金           | 273       | 1,117       | 0      |
| 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費 | 4,401     | 672         | 992    |
| 捐助國內團體           | 0         | 0           | 0      |